
Comune di Brallo di Pregola

Provincia di Pavia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2021

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente**
- 1.2 Organi politici**
- 1.3 Struttura organizzativa**
 - 1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili**
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente**
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno**
- 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

- 2.1 IMU**
- 2.2 Addizionale IRPEF**
- 2.3 TARES/TARI**
- 2.4 Prelievi sui rifiuti**

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 Gli atti contabili**
- 3.2 Il saldo di cassa**
- 3.3 Il risultato della gestione di competenza**
- 3.4 Il risultato di amministrazione**
- 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione**
- 3.6 Verifica equilibri**
- 3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.8 Gestione dei residui**
- 3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**
- 3.10 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.11 I debiti fuori bilancio**
- 3.12 Spesa di personale**
 - 3.12.1 Andamento della spesa del personale**
 - 3.12.2 Spesa del personale pro-capite**
 - 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti**
 - 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile**

3.13 Fondo risorse decentrate

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

4.2 Il conto economico

4.3 Le partecipate

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti

(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

6.5.1 Rilevazione flussi

6.6 I contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2021

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis, comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

“ 1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Visto l' art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente nonché l'indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2021 è stato approvato il 08.04.2021 con atto di Consiglio Comunale n.07, esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2020 è stato approvato il 29.04.2021 con atto di Consiglio Comunale n.09, esecutivo a termini di legge;

Considerato che in data 28.10.2021 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall'Articolo 224 del TUEL che così recita “Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.”

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 17 del 30.07.2018, n. 17 del 29.07.2019, n. 20 del 30.11.2020, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi ;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno, in data 20 Febbraio 2018)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2020 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2020;

PARTE I – DATI GENERALI**1.1 Popolazione residente**

al 31/12/2020: 525

al 31/05/2021: 518

1.2 Organi politici*GIUNTA COMUNALE*

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	GUALDANA PIERGIACOMO GIULIANO	04.10.2021
Vicesindaco	GARBARINI ANTONIO	04.10.2021
Assessore	TAGLIANI GLORIA	04.10.2021

CONSIGLIO COMUNALE

Con delibera di Consiglio Comunale n.26 del 16.10.2021, è stata convalidata l'elezione del Sindaco e dei seguenti Consiglieri Comunali.

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	ALPEGIANI ALDO	04.10.2021
Consigliere	ALPEGIANI MARIA EDVIGE	04.10.2021
Consigliere	CERCASSI MARINA	04.10.2021
Consigliere	CLEMENTELLI BENEDETTA	04.10.2021
Consigliere	GARBARINI GIOVANNI	04.10.2021
Consigliere	MARUFFI ANDREA	04.10.2021
Consigliere	MOSCARDINI CLAUDIO	04.10.2021
Consigliere	ROSSI DANIELE	04.10.2021
Consigliere	TAGLIANI GLORIA	04.10.2021
Consigliere	TORNARI PAOLO	04.10.2021

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: Dott. Sandro Sciamanna in Convenzione con i comuni di Menconico, Santa Margherita di Staffora e Varzi.

Numero dirigenti: nessuno

Numero posizioni organizzative: 4

Responsabile Servizio Amministrativo Demografico

Responsabile Servizio Finanziario

Responsabile Servizio Tecnico

Responsabile Servizio Polizia Locale e Amministrativa

Numero totale personale dipendente: n.7

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
Gualdana Giovanna	Diritti segreteria
Tagliani Tiziana	Economo comunale
Gualdana Piergiacomo	Titoli azionari

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L' insediamento proviene da elezioni amministrative del 3-4 ottobre 2021.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del Siscom S.P.A.

Relazione di Inizio Mandato 2021

TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012: l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art.244 del TUEL, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis.

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: SI - con deliberazione C.C. n. 07 del 08.04.2021.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Non si riscontrano criticità. A seguito emergenza legata al Covid-19, l'unità istituzionale non ha preso nessun provvedimento. Tutti gli uffici sono rimasti aperti, nella massima sicurezza nessuno ha lavorato in smart working, garantendo tutti i servizi alla popolazione.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		NO
--	--	----

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE**2.1 IMU**

Indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

<i>Aliquote IMU</i>	2021
Abitazione principale (categorie catastali A1 – A8 – A9)	6 per mille
Detrazione abitazione principale	200,00
Altri immobili	10,60 per mille
Fabbricati rurali e strumentali	zero

2.2 Addizionale IRPEF

Indicare aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2021
Aliquota massima	0,7%
fascia di esenzione	
eventuale differenziazione	nessuna

2.3 TARES / TARI

Tariffe invariate rispetto a quanto approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n.14 del 28.06.2021:

2.4 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2020
Tipologia prelievo	TARI
Costo del servizio (piano finanziario)	150.877,00
Ruolo 2020	150.877,00
Tasso di copertura	100%
Abitanti al 31/12/2020	525
Costo del servizio procapite	133,28

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**3.1 Gli atti contabili**

Al 31/12/2020 risultano emessi n. 602 reversali e n. 775 mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

Non è stato effettuato il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2020			224.080,17
Riscossioni	83.978,06	1.139.326,77	1.223.304,83
Pagamenti	46.747,96	977.717,15	1.024.465,11
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			422.919,89
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2020			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2020			422.919,89

3.3 Il risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza è determinato dalla differenza fra entrate di competenza accertate e spese di competenza impegnate e dalla differenza fra Fondo pluriennale vincolato iniziale e Fondo pluriennale vincolato finale. Nella tabella che segue le entrate e le spese accertate ed impegnate per competenza vengono suddivise, rispettivamente, in riscossioni e residui attivi (per quelle non rimosse), ed in pagamenti e residui passivi (per quelle non pagate). Alla fine, per coerenza con il quadro generale riassuntivo di cui all'allegato 10 al conto consuntivo viene sommato l'avanzo di amministrazione applicato nel periodo di riferimento.

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo/disavanzo come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	1.139.326,77	(a)
Pagamenti	(-)	977.717,15	(b)
Differenza	(=)	161.609,62	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	222.336,65	(d)
Residui passivi	(-)	282.686,76	(e)

Relazione di Inizio Mandato 2021

Differenza	(=)	101.259,51	<i>(f=a+d-e)</i>
F.P.V. Iniziale (<i>FPV di Entrata</i>)	(+)	165.423,18	<i>(g)</i>
F.P.V. Finale (<i>di cui FPV Spesa</i>)	(-)	140.000,00	<i>(h)</i>
Differenza	(=)	126.682,69	<i>(i=e+g-h)</i>
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	46.140,00	<i>(j)</i>
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	172.822,69	<i>(k=i+j)</i>

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2018	2019	2020
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	104.539,32	224.080,17	422.919,89
Totale Residui Attivi finali (+)	115.175,12	109.794,28	225.576,07
Totale Residui Passivi finali (-)	74.961,12	68.215,62	300.282,65
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	13.648,50	15.648,50	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	0,00	149.774,68	140.000,00
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	131.104,82	100.235,65	208.213,31
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	NO	NO

Descrizione	2018	2019	2020
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	131.104,82	100.235,65	208.213,31
<u>Parte accantonata</u>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	23.034,80	7.845,22	8.232,74
Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00
Fondo contezioso	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	1.162,03	4.648,12	6.307,50
Totale parte accantonata (B)	24.196,83	12.493,34	14.540,24

Relazione di Inizio Mandato 2021

<u>Parte vincolata</u>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	0,00	4.022,88
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli	0,00	0,00	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00	0,00	4.022,88
Parte destinata agli investimenti (D)	3.978,17	5.673,56	23.114,56
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	102.929,82	82.068,75	166.535,63

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 166.535,63 è stato utilizzato secondo le seguenti priorità:

- per finanziamento debiti fuori bilancio;
- al riequilibrio della gestione corrente;
- per accantonamenti per passività potenziali (derivanti da contenzioso, derivati ecc.);
- al finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2018	2019	2020
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			

Relazione di Inizio Mandato 2021

Spese correnti non ripetitive			
Spese correnti in sede di assestamento	33.139,70	15.000,00	
Spese di investimento	39.580,93	49.641,86	46.140,00
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	72.720,63	64.641,86	46.140,00

3.6 Verifica equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2018	2019	2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		35.362,01	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	13.648,50	15.648,50
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	801.320,12	782.400,19	810.226,14
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	663.403,65	666.843,67	646.130,76
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	13.648,50	15.648,50	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	100.177,96	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	95.537,12	70.498,34
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		24.090,01	113.556,52	179.743,88
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	33.139,70	18.019,40	109.245,54
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	15.000,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		57.229,71	146.575,92	288.989,42
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	39.580,93	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	24.092,07	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	11.202,06	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2021

L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	68.655,17	0,00	0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		6.219,89	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		63.449,60	146.575,92	288.989,42

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		57.229,71	146.575,92	288.989,42
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	33.139,70	0,00	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		24.090,01	146.575,92	288.989,42

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

ENTRATE	2018	2019	2020	Percentuale di incremento/decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	663.046,07	675.258,09	656.575,28	- 0,98
Titolo 2 Trasferimenti correnti	29.485,12	25.073,12	86.059,12	191,87
Titolo 3 Entrate extratributarie	108.788,93	82.068,98	67.591,74	- 37,87
Titolo 4 Entrate in conto capitale	11.202,06	227.469,91	382.132,25	3.311,27
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	1.580,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	55.915,56	0,00	0,00	- 100,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	138.282,78	156.748,28	169.305,03	22,43
TOTALE	1.006.720,52	1.168.198,38	1.361.663,42	35,26

Relazione di Inizio Mandato 2021

SPESE	2018	2019	2020	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Spese correnti	663.403,65	666.843,67	646.130,76	- 2,60
Titolo 2 Spese in conto capitale	68.655,17	120.572,03	374.469,78	445,44
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	100.177,96	95.537,12	70.498,34	- 29,63
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	55.915,56	0,00	0,00	- 100,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	138.282,78	156.748,28	169.305,03	22,43
TOTALE	1.026.435,12	1.039.701,10	1.260.403,91	22,79

3.8 Gestione dei residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Incassati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	81.971,93	56.125,43	0,00	23.410,30	58.561,63	2.436,20	61.200,18	63.636,38
Titolo 2 Trasferimenti correnti	803,22	0,00	0,00	0,00	803,22	803,22	0,00	803,22
Titolo 3 Entrate extratributarie	5.244,42	6.078,36	833,94	0,00	6.078,36	0,00	8.570,02	8.570,02
Parziale titoli 1+2+3	88.019,57	62.203,79	833,94	23.410,30	65.443,21	3.239,42	69.770,20	73.009,62
Titolo 4 Entrate in conto capitale	21.000,00	20.999,56	0,00	0,44	20.999,56	0,00	151.791,74	151.791,74
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	774,71	774,71	0,00	0,00	774,71	0,00	774,71	774,71

Relazione di Inizio Mandato 2021

Entrate per conto di terzi e partite di giro								
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	109.794,28	83.978,06	833,94	23.410,74	87.217,48	3.239,42	222.336,65	225.576,07

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Spese correnti	49.969,95	28.824,29	0,00	3.871,77	46.098,18	17.273,89	79.391,79	96.665,68
Titolo 2 Spese in conto capitale	5.502,64	5.180,64	0,00	0,00	5.502,64	322,00	179.328,83	179.650,83
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	12.743,03	12.743,03	0,00	0,00	12.743,03	0,00	23.966,14	23.966,14
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	68.215,62	46.747,96	0,00	3.871,77	64.343,85	17.595,89	282.686,76	300.282,65

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.	2017 e Precedenti	2018	2019	2020	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	2.436,20	61.200,18	63.636,38
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	803,22	0,00	803,22
Titolo 3 Entrate Extratributarie	0,00	0,00	0,00	8.570,02	8.570,02
TOTALE	0,00	0,00	3.239,42	69.770,20	73.009,62
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	151.791,74	151.791,74
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2021

Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	151.791,74	151.791,74
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	774,71	774,71
TOTALE GENERALE	0,00	0,00	3.239,42	222.336,65	225.576,07

Residui passivi al 31.12.	2017 e precedenti	2018	2019	2020	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	0,00	3.463,17	13.810,72	79.391,79	96.665,68
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	322,00	0,00	0,00	179.328,83	179.650,83
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	322,00	3.463,17	13.810,72	258.720,62	276.316,51
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	23.966,14	23.966,14
TOTALE GENERALE	322,00	3.463,17	13.810,72	282.686,76	300.282,65

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2018	2019	2020
Residui attivi Titolo I e III	104.375,36	87.216,35	72.206,40
Accertamenti Correnti Titolo I e III	771.835,00	757.327,07	724.167,02
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	13,52	11,52	9,97

3.11 I debiti fuori bilancio

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	350.278,00	350.278,00	350.278,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	286.146,26	288.314,58	274.985,75
Rispetto del limite	SI	<u>SI</u>	<u>SI</u>
Spese Correnti	801.320,12	782.400,19	810.226,14
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	35,70%	36,85%	33,93%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Abitanti	553	530	525
Spesa pro-capite	517,44	<u>543,98</u>	<u>523,78</u>

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Abitanti	553	530	525
Dipendenti	79	75,71	87,50

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Nessun rapporto di lavoro flessibile è stato instaurato dall'Amministrazione.

3.13 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata: ridotto di euro 5.544,90 ai sensi dell'art.9, comma 2 bis del D.L. 78/2010.

	2017	2018	2019	2020
Fondo risorse decentrate	27.724,49	27.724,49	28.306,89	28.306,89

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE**4.1 Lo stato patrimoniale**

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2020

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	4.799.041,42
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Fondi per rischi ed oneri	6.307,50
Immobilizzazioni materiali	4.664.929,19	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	643.371,24		
Rimanenze	0,00		
Crediti	0,00	Debiti	502.951,51
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	0,00		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale Attivo	5.308.300,43	Totale Passivo	5.308.300,43
		Totale Conti d'Ordine	0,00

4.2 Il conto economico

L'Ente, ai sensi del comma 2 dell'art.232 del D,Lgs. n.267/2000 e in attuazione del D.M.10 novembre 2020, si è avvalso della possibilità di non tenere la contabilità economico-patrimoniale per l'anno 2020, avendo rilevato una popolazione inferiore ai 5.000 abitanti.

4.3 Le partecipate

L'Ente detiene solo una partecipazione diretta dello 0,0019% in ASM VOGHERA SPA. Negli anni del mandato ha provveduto ad affidare in "house" all'organismo partecipato il servizio ciclo integrato dei rifiuti. Non

esistono organismi totalmente partecipati e/o controllati dall'Ente. L'Ente in data 30.12.2020 con delibera n.25 di Consiglio Comunale ha provveduto alla revisione periodica delle partecipazioni societarie possedute dal comune di Brallo di Pregola in ottemperanza all'art.20, D.Lgs.19 agosto 2016 n.175 e s.m.

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2018	2019	2020
Residuo debito finale	368.704,32	273.167,20	202.668,86
Popolazione residente	553	530	525
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	666,73	515,40	386,03

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2018	2019	2020
Interessi passivi	12.990,53	9.462,68	6.258,59
Entrate correnti	801.320,12	782.400,19	810.226,14
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,62 %	1,21 %	0,77 %

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2018	2019	2020
<i>Residuo debito (+)</i>	468.882,28	368.704,32	273.167,20
<i>Nuovi prestiti (+)</i>			
<i>Prestiti rimborsati (-)</i>	100.177,96	95.537,12	70.498,34
<i>Estinzioni anticipate (-)</i>			
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>			
Totale fine anno	368.704,32	273.167,20	202.668,86

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2018	2019	2020
<i>Oneri finanziari</i>	12.990,53	9.462,68	6.258,59

Relazione di Inizio Mandato 2021

<i>Quota capitale</i>	100.177,96	95.537,12	70.498,34
Totale fine anno	113.168,49	104.999,80	76.756,93

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 150.000,00

IMPORTO CONCESSO: ALLA DATA DEL 16.10.2021= 0

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

IMPORTO CONCESSO: € 0

RIMBORSO IN ANNI: _____

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

6.6 I contratti di leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria e/o operazioni di partenariato pubblico e privato.

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

	Rendiconto 2019	Rendiconto 2020
Spese Macroaggregato 101	272.506,34	264.437,57
Irap piano finanziario di IV livello U.1.02.01.01.000	19.544,62	15.818,52
Totale spese personale	292.050,96	280.256,09
- Componenti escluse	19.070,61	19.070,61
= Componenti assoggettate al limite di spesa	272.980,35	261.185,75
ENTRATE CORRENTI	782.400,19	810.226,14
PERCENTUALE DI INCIDENZA	34,89	32,23

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

QUOTA CAPITALE	70.498,34
QUOTA INTERESSI	6.258,59
TOTALE	76.756,93
ENTRATE CORRENTI	810.226,149
PERCENTUALE DI INCIDENZA	9,47

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2020
TELEFONIA	5.650,00
ENERGIA	69.688,00
ACQUA	/
RISCALDAMENTO	7.130,00
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	102.210,00
ASSICURAZIONI	6.183,00
TOTALE	190.861,00
ENTRATE CORRENTI	810.226,14
PERCENTUALE DI INCIDENZA	23,55

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali (D.M. 22 dicembre 2015)

Codice	Descrizione	Indicatore
1	Rigidità strutturale di bilancio	
01.01	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	42,28
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	103,17
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	100,13
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	91,02
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	88,33
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	91,91
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	89,46
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	81,02
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	78,86
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
03.01	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00
03.02	Anticipazione chiuse solo contabilmente	0,00
4	Spese di personale	
04.01	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	42,81
04.02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	-5,89
04.03	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	4,04
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	501,50
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	16,44
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	0,77
06.02	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
06.03	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
7	Investimenti	
07.01	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	24,41
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	375,79

Relazione di Inizio Mandato 2021

07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	94,34
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	470,13
07.05	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00
07.06	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00
07.07	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00
8	Analisi dei residui	
08.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	82,13
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	99,82
08.03	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00
08.04	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	95,56
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	100,00
08.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari	
09.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	65,87
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	92,09
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	37,30
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	65,27
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,00
10	Debiti finanziari	
10.01	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00
10.02	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	0,00
10.03	Sostenibilità debiti finanziari	11,94
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	79,98
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	11,10
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	6,98
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	1,93
12	Disavanzo di amministrazione	
12.01	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00
12.02	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00
12.03	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00
12.04	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00
13	Debiti fuori bilancio	
13.01	Debiti riconosciuti e finanziati	0,00
13.02	Debiti in corso di riconoscimento	0,00
13.03	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00
14	Fondo pluriennale vincolato	
14.01	Utilizzo del FPV	100,00
15	Partite di giro e conto terzi	
15.01	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	20,90
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	26,20

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	646.130,76	
101 - Redditi da lavoro dipendente	264.437,57	40,93 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	17.773,97	2,75 %
103 - Acquisto di beni e servizi	312.847,54	48,42 %
104 - Trasferimenti correnti	34.722,27	5,37 %
105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
107 - Interessi passivi	6.258,59	0,97 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00 %
110 - Altre spese correnti	10.090,82	1,56 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	374.469,78	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	199.168,52	53,19 %
203 - Contributi agli investimenti	50.000,00	13,35 %
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
205 - Altre spese in conto capitale	125.301,26	33,46 %

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2021

ENTRATE	Stanziamento assestato	Accertamenti
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	681.404,72	360.438,26
Titolo 2 Trasferimenti correnti	35.706,59	14.829,21
Titolo 3 Entrate extratributarie	77.374,97	50.742,58
Titolo 4 Entrate in conto capitale	307.084,16	39.259,91
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	239.410,98	196.850,56
TOTALE	1.740.981,42	662.120,52

SPESE	Stanziamento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	758.582,21	590.729,43
Titolo 2 Spese in conto capitale	526.917,75	185.520,89
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	60.926,95	30.242,19
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	239.410,98	177.723,28
TOTALE	1.985.837,89	984.215,79

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	422.919,89	(a)
Riscossioni	(+)	682.176,18	(b)
Pagamenti	(-)	872.592,12	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	232.503,95	(d=a+b-c)
<i>di cui Cassa Vincolata</i>		<i>0,00</i>	

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Brallo di Pregola

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri
- NON Sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Data 11/11/2021

IL SINDACO

(Gualdana dott. Piergiacomo Giuliano)

(firmata digitalmente)

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di inizio mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex art.161 del TUOEL, o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n.266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì data firma digitale

L'organo di revisione economico finanziario

(Rossi dott. Enrico)

(firmata digitalmente)
